Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

الإسكندرية فى : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة لشركة ليسيكو مصر على النحو التالى :

١) خطاب أسباب التغير فى النتائج عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٢) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٣) قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٤) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٥) قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٦) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٧) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
٨) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية .

عناية الأستاذ / شريف فهمي
تحية طيبة وبعد ،،،،

بالإشارة الى ما جاء بالقوائم المجمعة الصادرة في ٢٠١٨/١٢/٣١ لشركة ليسيكو مصر ش.م.م من تحقيق خسارة عن الفترة المذكورة قدرها (١١٤,٣٣٦,٧٨٣) جنيه مصري مقابل ارباح قدرها ٣٧,٢٢٠,٨٠٢ جنيه مصري عن الفترة المقارنة وذلك للأسباب الآتية :-

١- انخفاض هامش مجمل الربح بسبب الزيادة المستمرة في تكلفة الخامات والنقل وقطع الغيار والأجور .
٢- ارتفاع تكلفة معدل الفائدة على الاقتراض مما أدى الى ارتفاع كبير في المصاريف التمويلية
٣- تحقيق خسائر كبيرة في فرق أسعار العملات مقابل تحقيق مكاسب العام السابق .
٤- ارتفاع الأعباء الضريبية بسبب انتهاء فترة الاعفاء الضريبي لاحدى شركات المجموعة وخضوعها لضريبة الأرباح التجارية والصناعية .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،،

ليسيكو مصر

محمد علي محمد حسن
رئيس القطاع المالي
ومسئول علاقات المستثمرين

تحريرا في ٢٠١٩/٢/٢٨

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٣
- قائمة المركز المالى المجمع	٤
- قائمة الدخل المجمعة	٥
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى الســـادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

الـــــــــرأي

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الاخرى.

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة– عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسئوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن فقرة مسئوليات مراقبي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما اننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى مايلي:-

١- إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع في نتائج هذه اللحظة، للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

٢- إيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث قررت إدارة المجموعة عمل خطة شاملة لإعادة هيكلة لشركة ليسيكو لبنان (إحدي الشركات التابعة للمجموعة) خلال عام ٢٠١٩. ونظراً لما يحيط ذلك من عدم تأكد يتعذر في الوقت الحالي تقدير أثر النتيجة النهائية لتطبيق خطة إعادة الهيكلة. وتتوقع إدارة المجموعة أن تطبيق هذه الخطة سيترتب عليها نتائج إيجابية على النشاط والتدفقات النقدية للشركة التابعة في المستقبل. هذا ولم يترتب على ماسبق تغيير في فقرة الراي من هذا التقرير بشأن هذا الموضوع.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، وإلى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلي تفصيل أمور المراجعة الرئيسية التي قمنا بتحديدها وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار مراجعتنا له.

أمور المراجعة الرئيسية	كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا
المخصصات قامت الشركة بتدعيم مخصصات المطالبات المحتملة خلال العام بلغت ٣٢,١ مليون جنيه مصري كما تم استخدام مبلغ ٤٠,١ مليون جنيه مصري من رصيد المخصصات المكونة وذلك لمقابلة المطالبات التي تحققت خلال العام.	- تم الحصول على بيان بالمطالبات المحتملة. - تم التأكد من تدعيم المخصصات بالمبالغ اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة، عند الحاجة لذلك . - تم التأكد ان الجزء المستخدم من رصيد المخصصات لمقابلة مطالبات تحققت خلال العام.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها.

لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

وتعتمد المعلومات الأخرى الواردة في تقرير مجلس الإدارة، المُعد وفقًا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، على القوائم المالية المجمعة للشركة المعدة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وليست القوائم المالية المجمعة المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة، فإن مسئوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامه مع القوائم المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامه بشأنها، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء هامه في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلي الأعمال التي قمنا بها علي المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا ادراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب أدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.
إن رأينا على القوائم المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسئولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة بصورة عادله وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسئولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح –متى كان ذلك مناسباً –عن الامور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية ٧المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوي اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسئولين عن الحوكمة مسئولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعه القوائم المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقوله بإن القوائم المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء الهامه سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلي تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن ان عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية سوف تنتهي دائماً

شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

باكتشاف الأخطاء الهامه في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء الهامه عن الغش أو الخطأ وتعتبر هامه إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها علي أساس هذه القوائم المالية المجمعة.
كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بما يلي:-

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الهامه في القوائم المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات المراجعة الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ هام ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة لوضع إجراءات المراجعة الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدي المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الادارة.

- التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلي أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة اعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود حالة عدم تأكد هام، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الأفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الافصاحات. تستند نتائج مراجعتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الاحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي على القوائم المالية المجمعة. ونحن مسئولون عن ابداء التوجيهات والإشراف على عمليه المراجعة وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسئولية كاملة عن رأي المراجعة.

إننا نتواصل مع المسئولين عن الحوكمة حول عده أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية فى أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة. نزود ايضاً المسئولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نري بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر علي استقلاليتنا بالإضافة إلي التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسئولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون او اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور او، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة علي هذ الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

KPMG حازم حسن

حسام عبد الوهاب
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)
سجل هيئة سوق المال رقم (٣٨٠)

الإسكندرية فى ٢٧ فبراير ٢٠١٩

شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(١١)	٦٧٦ ٨٣٩ ١٦٨	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٦ ١٩٣ ٠٩٨	٢١ ٨٦٦ ٣٣٨
أصول غير ملموسة	(١٣)	٣١ ٨١٢ ٧٥٥	٢٩ ١٨٣ ٨٧٧
استثمارات أخرى	(١٤)	١٣ ٣٥٢ ٤٨٢	١٣ ٢٢١ ٦٠٠
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٥)	١٦ ١٦٧ ٣٢٣	٢٧ ١٤٤ ٠٥٩
إجمالى الأصول غير المتداولة		٧٤٤ ٣٦٤ ٨٢٦	٧٨٢ ١١٥ ١٩٨
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٦)	١ ٠٨٧ ١٦٠ ٦٩٠	١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٧)	٧٨٨ ١٥٣ ٣٨٨	٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤
النقدية وما فى حكمها	(١٨)	١٨٦ ٨٦٩ ٠٣١	٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢
إجمالى الأصول المتداولة		٢ ٠٦٢ ١٨٣ ١٠٩	٢ ١٧٨ ٠٠٥ ٦٥٥
إجمالى الأصول		٢ ٨٠٦ ٥٤٧ ٩٣٥	٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٢٠)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(٢١)	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢
أرباح مرحلة	(٢٢)	٢١ ٣٠٢ ٨٧٩	٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩
صافى (خسارة) ربح العام		(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤	١ ٠٣٤ ٢٤٦ ٨٠٣
اسهم خزينة	(٢٣)	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)
		٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤	٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨
الحقوق غير المسيطرة		٢٢ ٧٥٢ ٣٣٥	١٨ ٦٦٥ ٧٧٤
إجمالى حقوق الملكية		٩٠٣ ١٠٧ ٧٦٩	١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ضريبة دخل مؤجلة	(٢٦)	٢٣ ٣٦١ ١١٨	٢٢ ٧٨٣ ١٠٢
مخصصات	(٢٧)	٩ ٣١٩ ١٠٧	١٠ ٥٨٠ ٥٠٠
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٣٢ ٦٨٠ ٢٢٥	٥٣ ٣٦٣ ٦٠٢
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(١٨)	١ ٣٣٢ ٠٤٩ ٧٧٥	١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١
قروض قصيرة الأجل	(٢٨)	٢٠ ٠٠٩ ١٨١	٤٦ ٦٠٤ ١٨١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٥١٧ ٩٢٠ ٩٨٥	٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣
مخصصات	(٢٧)	٧٨٠ ٠٠٠	٧ ٤٥٢ ٧٩٤
إجمالى الالتزامات المتداولة		١ ٨٧٠ ٧٥٩ ٩٤١	١ ٩٠٢ ٠٢٦ ٧٣٩
إجمالى الالتزامات		١ ٩٠٣ ٤٤٠ ١٦٦	١ ٩٥٥ ٣٩٠ ٣٤١
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٢ ٨٠٦ ٥٤٧ ٩٣٥	٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٢٧ فبراير ٢٠١٩

رئيس القطاع المالى
محمد حمن

العضو المنتدب
طاهر غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه
صافى المبيعات		٢ ٧٠٥ ٥٤٩ ١٨٧	٢ ٤٠٦ ٤٦٠ ٨٨٣
تكلفة المبيعات	(٤)	(٢ ٢٣٥ ١٣٣ ٠٥٥)	(١ ٨٧٤ ٥٢٠ ٤٧٦)
مجمل الربح		**٤٧٠ ٤١٦ ١٣٢**	**٥٣١ ٩٤٠ ٤٠٧**
إيرادات أخرى	(٥)	٧١ ٦٧٥ ٣٣٤	٢٤ ٦٠٧ ٣٣٢
مصروفات توزيع		(١٥٧ ٢٧٧ ٥٤٠)	(١٤٦ ٦١٦ ١٩٩)
مصروفات إدارية		(١٩٢ ٦٥١ ٠٨٩)	(١٧٧ ٠٤٨ ٤٣٣)
مصروفات أخرى	(٦)	(٤١ ٥٠٣ ٧٢٣)	(٥١ ٠٠١ ٢٥٢)
أرباح التشغيل		**١٥٠ ٦٥٩ ١١٤**	**١٨١ ٨٨١ ٨٥٥**
إيرادات استثمارات		٥ ١٠٤ ٧٨٧	٦ ٣٧٧ ٩٦٣
إيرادات تمويلية	(٧)	٥ ٤٩٥ ٧٦١	٢٤ ٣٣١ ٨١٧
مصروفات تمويلية	(٨)	(٢٣٣ ٦٣١ ٨٢٥)	(١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠)
(خسارة)/ الربح قبل الضرائب		**(٧٢ ٣٧٢ ١٦٣)**	**٥٢ ٠٦٠ ٥٤٥**
ضرائب الدخل عن العام	(٩)	(٣٨ ٧٤٩ ٠٣١)	(١٧ ٤٤٨ ٦٨٩)
ضرائب الدخل مؤجلة		(٥٣٥ ٢٩٥)	٣ ٢٢٠ ٥١٤
صافى (خسارة) ربح العام		**(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)**	**٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠**
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢
الحقوق غير المسيطرة		٢ ٦٧٦ ٤٨٠	٦١١ ٥٦٨
صافى/ (خسارة) ربح العام		**(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)**	**٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠**
(خسارة) /ربحية السهم (جنيه / سهم)	(١٠)	**(١.٤٣)**	**٠.٤٩**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيـــــه	جنيـــــه
الدخل الشامل الأخر		
صافى (خسارة) ربح العام	(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)	٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠
بنود قد يتم تبويبها لاحقا بقائمة الدخل		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	٢١ ٦٦٤ ٨٤١	(١٦ ٥١٤ ٠١٥)
اجمالى (الخسارة) / الدخل الشامل عن العام	(٨٩ ٩٩١ ٦٤٨)	**٢١ ٣١٨ ٣٥٥**
اجمالى الدخل الشامل		
يوزع كما يلي:		
مساهمى الشركة القابضة	(٩٩ ٤٤٨ ٧٧٨)	١٤ ٥٨٣ ٢٣٩
الحقوق غير المسيطرة	٩ ٤٥٧ ١٣٠	٦ ٧٣٥ ١١٦
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل عن العام	(٨٩ ٩٩١ ٦٤٨)	**٢١ ٣١٨ ٣٥٥**

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البيـــــــــان	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيـــه	احتياطيات جنيـــه	أرباح مرحلة جنيـــه	صافى (خسارة) / ربح العام جنيـــه	اسهم خزينة جنيـــه	إجمالـــى حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيـــه	حقوق غير مسيطرة جنيـــه	إجمالى حقوق الملكية جنيـــه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	--	٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	٥ ٢٤٢ ٤٥٣	١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٥٠ ١١٨ ٨٤٢	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى		--	١ ٣٩٥ ١٥١	(١ ٣٩٥ ١٥١)	--	--	--	--	--
شراء أسهم خزينة	(٢٣)	--	--	--	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)
تسويات		--	--	٢٤ ٤٦١ ٤١٨	--	--	٢٤ ٤٦١ ٤١٨	٦ ٦٨٨ ٢٠٥	٣١ ١٤٩ ٦٢٣
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	--	--	--	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	٦ ١٢٣ ٥٤٨	(١٦ ٥١٤ ٠١٧)
صافى ربح العام		--	--	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	٦١١ ٥٦٨	٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨	١٨ ٦٦٥ ٧٧٤	١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢)	--	--	--	--
توزيع اسهم الخزينة على مساهمى الشركة القابضة كأسهم مجانية		--	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--	٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--	--	--
تسويات		--	--	(٦ ٢٦٠ ٥٢٧)	--	--	(٦ ٢٦٠ ٥٢٧)	(٥ ٣٧٠ ٥٦٨)	(١١ ٦٣١ ٠٩٥)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	--	--	--	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	٦ ٧٨٠ ٦٤٩	٢١ ٦٦٤ ٨٤١
صافى خسارة العام		--	--	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٢ ٦٧٦ ٤٨٠	(١١١ ٦٥٦ ٤٨٩)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤	٢١ ٣٠٢ ٨٧٩	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	--	٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤	٢٢ ٧٥٢ ٣٣٥	٩٠٣ ١٠٧ ٧٦٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي (خسارة) ربح العام		(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(١١)	١٠٨ ٩٨٣ ٦٤٩	١٠١ ١٢٧ ٥٩٥
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة		(٢ ٤٦٠ ٦٨٥)	(٥٨٣ ٥٣٦)
تدعيم مخصصات وفروق الترجمة		٣٣ ١٥٤ ٥٩٤	٣١ ٨٦٨ ٢٨٨
حصة العاملين فى الأرباح		٥٠ ٤٣٤ ١٧٨	٣٥ ٩٢١ ٥٤٧
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		--	١٥٧ ٣٣٥
صافي (أرباح) / خسائر رأسمالية		(٥١ ١٥٢ ١٥١)	١ ٣٢٦ ٥٢٠
ضرائب الدخل		٣٨ ٧٤٩ ٠٣١	١٧ ٤٤٨ ٦٨٩
ضرائب الدخل المؤجلة		٥٧٨ ٠١٦	(٢ ٩٩٦ ٤٨٣)
مخصصات انتفى الغرض منها		--	(٢ ١١٥ ٨٤٤)
رد الإنخفاض في قيمة المخزون		(٥٩ ٠٩٤)	(٥ ٧٤٩ ٣٧٤)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		(٣ ٨٢٣ ٢٦٤)	٢ ٢٨١ ٩٥١
التغير فى الحقوق غير المسيطرة		٤ ٠٨٦ ٥٦١	١٣ ٤٢٣ ٣٢١
التغير فى احتياطى الترجمة		٩ ١٦٨ ٧٠٦	١ ٨٢٣ ٨٤٤
		٧٣ ٣٢٦ ٥٧٢	**٢٣١ ١٥٤ ٦٥٥**
التغير فى رأس المال العامل			
التغير فى المخزون		٤٦ ٥٤١ ٦٩٢	(٢٣٧ ٧٤٠ ٢٤٧)
التغير فى العملاء والمدينين		(٦ ١٠٨ ٠٦٨)	(٢١ ٨٥٨ ٠٧٨)
التغير في الموردين والدائنين		٢٦ ١٧٧ ٢٧١	٣١ ٢٠١ ٠١٧
ضريبة الدخل المسددة		(١٩ ١٩٢ ٨١٢)	(١٢ ٩٥٥ ٧٨٢)
مخصصات مستخدمة		(٤٠ ٠٦٨ ٠٧٥)	(٤٦ ٥٣٠ ٦٨٩)
صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**٨٠ ٦٧٦ ٥٨٠**	**(٥٦ ٧٢٩ ١٢٤)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة		(٩٠ ٠٩٤ ٦١٥)	(١١٤ ١٥٣ ٤٥٩)
المدفوع فى شراء الأصول غير الملموسة		(٧١٣ ٢٣٢)	--
المحصل من (المدفوع في) بيع / شراء الاستثمارات الأخرى		(١٣٠ ٨٨٢)	٣٦٨ ٠٠٣
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٦١ ٧٩٦ ٥١٠	٢ ٠٣٤ ٨٩٤
النقص (الزيادة) فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٤ ٨٠٠ ٠٠٠	(٤ ٨٥٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(١٤ ٣٤٢ ٢١٩)**	**(١١٦ ٦٠٠ ٥٦٢)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل		(٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٦٥ ٠٠٠)
المسدد لشراء أسهم خزينة		--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(٣٥ ٧٣٨ ٧٤٦)	(٣٢ ٦٠٩ ٦٨٣)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(٨٢ ٣٣٣ ٧٤٦)**	**(١٢٨ ٨٥٦ ٧٤٨)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(١٥ ٩٩٩ ٣٨٥)**	**(٣٠٢ ١٨٦ ٤٣٤)**
النقدية وما فى حكمها في أول يناير	(١٨)	**(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)**	**(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)**
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	(١٨)	**(١ ١٤٥ ١٨٠ ٧٤٤)**	**(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وانتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٣	٩٩.٨٣
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	--	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة سارجمين للتجارة (ش.م.م – ليسيكو بلس للتجارة سابقا)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥

* تم تصفية شركة ليسيكو للاستثمار المحدودة بجيرسي ببريطانيا واقفال حساباتها بتاريخ ٤ اكتوبر ٢٠١٨.

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هى الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢-٤ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- قطاعات تشغيلية

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
مصر	١ ٧٢٨	١ ٨٢٥
لبنان	١٠٦	١٤٦
تصدير	٣ ٤٨٦	٣ ٠٩١
إجمالى حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٥ ٣٢٠**	**٥ ٠٦٢**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٦١٧ ,٢**	**١٤٩٧.٣**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٣٠٣,٩	٢٩٥.٨
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٢٣٦,٨٦**	**١٠٢٥.٦٦**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٣٨٠,٣٠**	**٤٧١.٦**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	٢٠ ٦٦٦	١٨ ٩٩٤
لبنان	٤٧٨	٥٥٨
تصدير	٤ ٦١١	٣ ٦١٨
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**٢٥ ٧٥٥**	**٢٣ ١٧٠**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٠٠٢,٤**	**٨٣٠.٧**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٣٨,٩	٣٥.٩
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٩٤١,٤**	**٨٠٣.٠**
مجمل الربح / الخسائر (بالمليون جنيه)	**٦١**	**٢٧.٧**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	١٠٦ ٣٧١	١٠٨ ٤٧١
تصدير	١ ٩٤٠	١٦٠
إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)	**١٠٨ ٣١١**	**١٠٨ ٦٣١**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٦,٠٠**	**٧٨.٥**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٧٩٣,٦	٧٢٢.٥
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٥٦,٩**	**٤٥.٩**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٢٩,١**	**٣٢.٦**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- تكلفة مبيعات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه
تكلفة المبيعات	٢ ١٨٦ ٢٠٧ ٤٥٦	١ ٨٣٩ ٧٧٧ ٦٦١
يضاف:		
حصة العاملين فى الأرباح	٤٨ ٩٢٥ ٥٩٩	٣٤ ٧٤٢ ٨١٥
	٢ ٢٣٥ ١٣٣ ٠٥٥	**١ ٨٧٤ ٥٢٠ ٤٧٦**

٥- إيرادات أخرى

الأرباح الرأسمالية	٥١ ١٥٢ ١٥١	٣٤٢ ٢٢٩
مبيعات خردة	٨ ٢٥٦ ٥٨٥	٧ ٣٧٤ ٢١٣
إيرادات أخرى	٨ ٤٤٣ ٣٣٤	١٤ ٧٧٥ ٠٤٦
مخصصات انتفى الغرض منها	--	٢ ١١٥ ٨٤٤
خصم أوراق قبض طويلة الاجل بقيمتها الحالية	٣ ٨٢٣ ٢٦٤	--
	٧١ ٦٧٥ ٣٣٤	**٢٤ ٦٠٧ ٣٣٢**

٦- مصروفات أخرى

الخسائر رأسمالية	--	١ ٦٦٨ ٧٤٩
تدعيم مخصص المطالبات	٣٢ ٠٥٥ ٧٣٨	٣٠ ٧١٧ ٩٩٥
تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة	--	٢ ٤٥٠ ٠٠٠
تدعيم الإنخفاض فى قيمة العملاء	--	١ ٩٧١ ٢٤٠
استهلاك الأصول غير الملموسة	--	٦ ٢١٢
مصروفات متنوعة	١ ٧١٢ ٧٩٢	١ ٩٢٩ ٧١٧
بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة	٧ ٧٣٥ ١٩٣	٩ ٩٧٥ ٣٨٨
خصم أوراق القبض طويلة الاجل لقيمتها الحالية	--	٢ ٢٨١ ٩٥١
	٤١ ٥٠٣ ٧٢٣	**٥١ ٠٠١ ٢٥٢**

٧- الايرادات التمويلية

ايرادات فوائد	٥ ٤٩٥ ٧٦١	٨ ٠٢٦ ١٨٠
فروق عملات أجنبية	--	١٦ ٣٠٥ ٦٣٧
	٥ ٤٩٥ ٧٦١	**٢٤ ٣٣١ ٨١٧**

٨- مصروفات تمويلية

فروق عملات أجنبية	٨ ٥٥٨ ٤١٥	--
مصروفات تمويلية	٢٢٥ ٠٧٣ ٤١٠	١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠
	٢٣٣ ٦٣١ ٨٢٥	**١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٩- ضريبة الدخل عن العام

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيـــــه	جنيـــــه
ضريبة الدخل عن العام	٣٨ ٦٤٤ ٢٥٦	١٣ ٥٢٥ ١٨٩
ضريبة توزيعات	١٠٤ ٧٧٥	٣ ٩٢٣ ٥٠٠
	٣٨ ٧٤٩ ٠٣١	**١٧ ٤٤٨ ٦٨٩**

١٠- (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالأتى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيـــــه	جنيـــــه
صافى (خسارة)/ ربح العام (جنيه)	١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢
عدد الأسهم وفقاً للمتوسط	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٦٦٦ ٦٦٧
(خسارة) ربح السهم (جنيه / سهم)	**(١,٤٣)**	**٠.٤٩**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١١- الأصول الثابتة

	أراضى جنيه	مبانى جنيه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه	آلات ومعدات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	عدد وأدوات جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	الإجمالي جنيه
التكلفة								
فى ٢٠١٨/١/١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦	١٤ ٥٠٣ ٨٥٤	١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠	٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠	١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١	٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦	٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١
فروق ترجمة	(١٤٠ ١٤٤)	(٩ ٨٩٦ ٧٤١)	(١٥٤ ٣٣٧)	١ ٢٠٠ ٢٦٠	(٧٥ ٣٧٣)	--	٦٣ ٨٣٧	(٩ ٠٠٢ ٤٩٨)
إضافات العام	--	١٠ ٢٢٨ ٥٧٨	٨٦٥ ٨٠٤	٧١ ٥١٩ ٧٠٨	٣ ٢٢٠ ٩٥٢	١٨ ٥٠٣ ٦٠٩	١ ٤٢٩ ٢٠٤	١٠٥ ٧٦٧ ٨٥٥
استبعادات العام	(١٠ ٠٩٣ ١٤٠)	--	(٤ ٥٠٠)	(٢٨ ٩٧٨ ٠١٥)	(١ ٤٦٢ ٠٢٣)	--	(١٦ ٢٦٩)	(٤٠ ٥٥٣ ٩٤٧)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	**١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠**	**٤١٥ ٨٧٥ ٢٣٣**	**١٥ ٢١٠ ٨٢١**	**١ ٢٢١ ٤٩١ ٣٤٣**	**٧٤ ٧٦٠ ٩٨٦**	**١٥٠ ٥٢٦ ٠٤٠**	**٣٨ ٨٠٠ ٦٦٨**	**٢ ٠٨١ ٨١٠ ٥١١**
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٨/١/١	--	١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥	١٠ ٦٩٧ ٦٧٩	٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤	٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠	١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣	٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦	١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧
فروق ترجمة	--	(٥ ٧٢٣ ٢٨٤)	(١١٧ ٧٣٣)	١ ١٥٧ ٩١٨	١ ٨٠٦	--	٥٨ ٠٣٠	(٤ ٦٢٣ ٢٦٣)
اهلاك العام	--	١٧ ٨٠٧ ٦٥٤	٢ ٦١٦ ١٦٨	٦٦ ٨٧٨ ٧٢١	٣ ٠٣١ ٣٤١	١٢ ٨٧٩ ١٩٥	١ ٣٩١ ٣٣٦	١٠٤ ٦٠٤ ٤١٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	(١ ٨٠٠)	(٢٨ ٤٤٠ ٠٠٥)	(١ ٤٦٢ ٠٢٣)	--	(٥ ٧٦٠)	(٢٩ ٩٠٩ ٥٨٨)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	**--**	**٢١١ ٢٨٧ ٥٣٥**	**١٣ ١٩٤ ٣١٤**	**٩٦٤ ٠٥٠ ٦٤٨**	**٦٨ ٦٦٥ ٠٦٤**	**١١٣ ٣٩٧ ٨٧٨**	**٣٤ ٣٧٥ ٩٠٢**	**١ ٤٠٤ ٩٧١ ٣٤١**
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠	٢٠٤ ٥٦٩ ٦٩٨	٢ ٠١٦ ٥٠٧	٢٥٧ ٤٤٠ ٦٩٥	٦ ٠٩٥ ٩٢٢	٣٧ ١٢٨ ١٦٢	٤ ٤٢٤ ٧٦٦	٦٧٦ ٨٣٩ ١٧٠
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١	٣ ٨٠٦ ١٧٥	٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦	٥ ٩٨٣ ٤٩٠	٣١ ٥٠٣ ٧٤٨	٤ ٣٩١ ٦٠٠	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة								
فى ٢٠١٧/١/١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧
فروق ترجمة	٤٠٨ ١٦٧	٤ ٨٣٤ ٥٦١	٢٢٠ ١٩٧	(٥ ٦٢٦ ٦٠١)	(٣٣١ ٦٥٧)	--	(١٦٠ ٥١٩)	(٦٥٥ ٨٥٢)
إضافات العام	٦ ١٧٣ ٥٥٠	١٠ ٤٢٩ ٦١٦	١ ٤٠٠ ٨٠٦	٦٨ ٩٣٢ ٤٤٤	١ ٥٢٩ ٤١١	١٥ ٨٧٧ ٣٥٠	١ ٦٠٣ ٥٣٨	١٠٥ ٩٤٦ ٧١٥
استبعادات العام	--	(٣ ٨٤٤ ٥١٨)	--	(٣٠ ٥١٩ ٨٦٢)	(٣١٩ ٨٩٠)	--	(٢ ٣٩٩)	(٣٤ ٦٨٦ ٦٦٩)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦	١٤ ٥٠٣ ٨٥٤	١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠	٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠	١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١	٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦	٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٧/١/١	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨
فروق ترجمة	--	١ ٤٧٩ ٩١٦	١٣٣ ٧٠٥	(٥ ٢٠٦ ٢٣٩)	(٣٥٠ ٨٠٧)	--	(١٦٠ ٥٥٨)	(٤ ١٠٣ ٩٨٣)
اهلاك العام	--	١٧ ٣٧٧ ٥٩٤	٢ ٩١٦ ٢٥٨	٦٨ ١٢٦ ٦٢٠	٣ ٢٦٢ ٩٢٧	١١ ٥١٢ ٣٩٨	١ ٣٧٩ ٩٣٠	١٠٤ ٥٧٥ ٧٢٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٥٦٧ ٩٩٢)	--	(٣٠ ٥١١ ٥٠٠)	(٢٤٤ ٨٢٣)	--	(٩٤٠)	(٣١ ٣٢٥ ٢٥٥)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥	١٠ ٦٩٧ ٦٧٩	٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤	٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠	١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣	٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦	١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١	٣ ٨٠٦ ١٧٥	٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦	٥ ٩٨٣ ٤٩٠	٣١ ٥٠٣ ٧٤٨	٤ ٣٩١ ٦٠٠	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيـــــه	جنيـــــه
آلات تحت التركيب	٢ ٧١٣ ٦٣٠	٥ ٢٤١ ٨١٦
مبانى تحت الإنشاء	١ ١٢٤ ٩٠٥	١٦٥ ٩٦٠
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	١٧٥ ٤٢٦	٢ ١٠٣ ٧٥٣
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٢ ١٧٩ ١٣٧	١٤ ٣٥٤ ٨٠٩
	٦ ١٩٣ ٠٩٨	٢١ ٨٦٦ ٣٣٨

١٣- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمـــالـــي
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
التكلفة					
فى ٢٠١٨/١/١	٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧	٦٣ ٨٢٣	١٣ ١١٤ ٠٦٩	٢ ٢١٦ ٩١٨	٤١ ٨٧٢ ٦٠٧
فروق ترجمة	(٥٠٥ ١٤١)	(١ ٠٣٩)	٥ ٥٠٩ ٨١٢	٢١ ٨٣٨	٥ ٠٢٥ ٤٧٠
إضافات العام	--	--	٧١٣ ٢٣٢	--	٧١٣ ٢٣٢
استبعادات العام	--	(٦٢ ٧٨٤)	(٤ ٠٦٢ ٠٨٩)	--	(٤ ١٢٤ ٨٧٣)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥ ٩٧٢ ٦٥٦	--	١٥ ٢٧٥ ٠٢٤	٢ ٢٣٨ ٧٥٦	٤٣ ٤٨٦ ٤٣٦
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٨/١/١	--	٥٠ ٦٢٦	١٢ ٦٣٨ ١٠٤	--	١٢ ٦٨٨ ٧٣٠
فروق ترجمة	--	(٥٥ ٥٢٩)	٢ ٤٨٩ ٩٦٩	--	٢ ٤٣٤ ٤٤٠
استهلاك العام	--	٤ ٩٠٣	١٢٥ ٤٢٦	--	١٣٠ ٣٢٩
مجمع الاستهلاك للإستبعادات	--	--	(٣ ٥٧٩ ٨١٦)	--	(٣ ٥٧٩ ٨١٦)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	--	--	١١ ٦٧٣ ٦٨٣	--	١١ ٦٧٣ ٦٨٣
صافى القيمة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥ ٩٧٢ ٦٥٦	--	٣ ٦٠١ ٣٤١	٢ ٢٣٨ ٧٥٦	٣١ ٨١٢ ٧٥٣
صافى القيمة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧	١٣ ١٩٧	٤٧٥ ٩٦٥	٢ ٢١٦ ٩١٨	٢٩ ١٨٣ ٨٧٧

١٤- استثمارات أخرى

	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٪	جنيـــــه	جنيـــــه
شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠٪	١٣ ٣٣٠ ٨٢٦	١٣ ٢٠٠ ٧٨٨
شركة الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩.٩٪	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى		٢١ ٦٥٦	٢٠ ٨١٢
		١٣ ٤٥٢ ٣٨٢	١٣ ٣٢١ ٥٠٠
يخصم:			
إضمحلال فى قيمة الاستثمار فى شركة الخليج للتجارة والاستثمار		(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)
		١٣ ٣٥٢ ٤٨٢	١٣ ٢٢١ ٦٠٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــه
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٢٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٤ ٨٥٠ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٣ ٨٨٢ ٦٧٧)	(٧ ٧٠٥ ٩٤١)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	**١٦ ١٦٧ ٣٢٣**	**٢٧ ١٤٤ ٠٥٩**

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

١٦- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــه
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	٨٤٦ ٤٢٩ ٣٤١	٢٨٦ ٦٨٥ ٣٢٩
إنتا ج تحت التشغيل	٩٩٤ ٦٩٥ ٧٣	٦٤١ ٩٤٥ ٧٧
إنتا ج تام	٣٣٤ ٧٠٦ ٦٨٥	٣٤٣ ٨٦٢ ٧٣٠
	١ ١٠٠ ٨٣٢ ١٧٤	١ ١٣٨ ٤٩٣ ٢٧٠
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٣٣ ٥٩٣ ٣٥١)	(٣٣ ٥١٦ ٥٧٤)
	١ ٠٦٧ ٢٣٨ ٨٢٣	١ ١٠٤ ٩٧٦ ٦٩٦
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	١٩ ٩٢١ ٨٦٧	٢٨ ٨٠٢ ٤٦٣
	١ ٠٨٧ ١٦٠ ٦٩٠	**١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩**

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٨/١/١ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	رد الانخفاض جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيـــــه
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣٣ ٥١٦ ٥٧٦	١٣٥ ٨٦٩	(٥٩ ٠٩٤)	٣٣ ٥٩٣ ٣٥١
	٣٣ ٥١٦ ٥٧٦	**١٣٥ ٨٦٩**	**(٥٩ ٠٩٤)**	**٣٣ ٥٩٣ ٣٥١**

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــه
عملاء		٣١٠ ٤٦٥ ٥٥١	٥٤٢ ١٦٥ ٦٠٠
أوراق قبض		٠١٥ ٣٩١ ١٢٤	٨٩٨ ٩٧٢ ١٠٣
مدينون متنوعون		٠٤٨ ٦٧٢ ٥١	٤٨٥ ٠٧١ ٤٨
موردون – أرصدة مدينة		٥٩٢ ٢٠٤ ٤	٥٥٢ ٤٩٧
مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٣٠)	٢٤٩ ٠٥٥ ٢٣	٩٠٦ ٦٧٨ ٣٨
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٣٩٧ ٥٢٠	٥٢٠ ٤٤٦
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		١٣٠ ٣٠٥ ٣	٠٦٥ ١١٧ ٦
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٦٥١ ٦٥٩ ١٥	٧١٢ ٨٥٩ ٦
أرصدة مدينة أخرى		٧٢١ ٥٠٩ ١٢٧	٣٢١ ٢٦٤ ٩٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		--	٠٢٦ ٨٢٥ ١
مصروفات مدفوعة مقدماً		٥٤١ ٧٠٣ ٩	٠٥٨ ٣٣٧ ٨
إيرادات مستحقة		٥٤٠ ٢٢٤	٠٤٠ ٣٦٧
		١٩٤ ٧١١ ٩١١	١٢٥ ٦٠٣ ٩٠٥
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦)	(١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١)
		٧٨٨ ١٥٣ ٣٨٨	**٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤**

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٨/١/١ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	تدعيم الإنخفاض جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيـــــه
الانخفاض فى قيمة المدينون	١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١	٨٩٠ ٤٥٣	(٥ ٦١٨)	١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦
	١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١	**٨٩٠ ٤٥٣**	**(٥ ٦١٨)**	**١٢٣ ٥٥٧ ٨٠٦**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه مصري (رصيد مدين)، ٥٣١ ١٢ جنيه مصري (رصيد دائن) وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون فى الأرصدة المدينة ودائنون متنوعون في الأرصدة الدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ١٩٣ ٧٣٥ ٧ جنيه مصري (حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٨٨ ٩٧٥ ٩ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما فى حكمها

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيـــــه	جنيـــــه
بنوك – ودائع لأجل	١٢٧ ٦٤٧ ٦٨٥	١٩٠ ٢١٦ ٠٧٩
بنوك – حسابات جارية	٥٣ ٦٠١ ١٦٤	٦٣ ٣٦٦ ٣٩٥
نقدية بالصندوق	٥ ٦٢٠ ١٨٢	٧ ٧١٣ ٨٦٨
	١٨٦ ٨٦٩ ٠٣١	٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(١ ٣٣٢ ٠٤٩ ٧٧٥)	(١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١)
النقدية ومافى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	(١ ١٤٥ ١٨٠ ٧٤٤)	(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٠٠٠ ٤٣٩ ٠٤٩ ٢ جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٤٩٧ ٢٧٨ ١٢٤ ١ جنيه.

٢٠- رأس المال

٢٠-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمى الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢١- الاحتياطيات

	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالى
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٣٩٥ ١٥١	--	--	—	--	١ ٣٩٥ ١٥١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	—	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٥٨ ٠٨٥ ٣٦٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	—	١٤ ٨٨٤ ١٩٢	١٤ ٨٨٤ ١٩٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٧٢ ٩٦٩ ٥٥٢	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٢- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

٢٣- أسهم الخزينة

	عدد الأسهم المشتراه	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــــه
تكلفة أقتناء أسهم رأس مال الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ طبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٤٨ ١٨٢ ٠٦٥
		--	٤٨ ١٨٢ ٠٦٥

- وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة القابضة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ على توزيع أسهم الخزينة علي السادة مساهمي الشركة القابضة كأسهم مجانية بمعدل سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم أصلية مع جبر كسور الأسهم لصالح صغار المساهمين. تم اعتماد ماتقدم من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠١٨/٥/٣٠ وتم التنفيذ في البورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٨/٧/٩ من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع المركزى.هذا وتم إقفال قيمة أسهم الخزينة في الأرباح المرحلة بدفاتر الشركة القابضة.

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــــه
- **البنك التجارى الدولى**		
– المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
– فائدة القرض متغيرة ومساوية للـ Corrider offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١.٢٥٪.		
– يسدد أصل القرض علي ٨ أقساط ربع سنوية متساوية ومتتالية تبدأ من يناير ٢٠١٨ حتى أكتوبر ٢٠١٩.		
– أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة فى إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.		
– تم السداد القرض الممنوح من البنك التجارى الدولى للشركة القابضة والبالغ ١.٥ مليون دولار أمريكى في ديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوى لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش.	--	٢٦ ٥٩٥ ٠٠٠
اجمالى القروض	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٥٩٥ ٠٠٠
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠)
اجمالى الأقساط طويلة الاجل	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٥- التزامات طويلة الأجل أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــــه
مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٩ ١٨١	٩ ١٨١
	٩ ١٨١	٩ ١٨١
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٨)	(٩ ١٨١)	(٩ ١٨١)
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	--	--

٢٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر٢٠١٧	
	أصـول جنيـــــه	إلتزامـات جنيـــــه	أصـول جنيـــــه	إلتزامـات جنيـــــه
خسائر مرحلة للسنوات التالية	٨٤١ ٤٣٣	--	٨٤٤ ١٥٤	--
الأصول الثابتة	--	٢٨ ٢٣٧ ٢٢١	--	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩
المخزون	٤ ٠٣٤ ٦٧٠	--	٣ ٨٧٦ ٢٦٣	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	٤ ٨٧٦ ١٠٣	٢٨ ٢٣٧ ٢٢١	٤ ٧٦٠ ٤١٧	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	٢٣ ٣٦١ ١١٨	--	٢٢ ٧٨٣ ١٠٢

٢٧- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	تدعيم المخصصات جنيـــــه	المستخدم من المخصصات جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيـــــه
مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة					
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٧ ٤٣٠ ٤٤٠	٤٧ ٢٧٥	--	(٣٧٧ ٠٠١)	٧ ١٠٠ ٧١٤
مخصص مطالبات	٣ ١٥٠ ٠٦٠	٢٥ ٢٥٧	--	(٩٥٦ ٩٢٤)	٢ ٢١٨ ٣٩٣
	١٠ ٥٨٠ ٥٠٠	٧٢ ٥٣٢	--	(١ ٣٣٣ ٩٢٥)	٩ ٣١٩ ١٠٧
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة					
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٧ ٤٥٢ ٧٩٤	--	٣٢ ٠٥٥ ٧٣٨	(٣٨ ٧٢٨ ٥٣٢)	٧٨٠ ٠٠٠
	٧ ٤٥٢ ٧٩٤	--	٣٢ ٠٥٥ ٧٣٨	(٣٨ ٧٢٨ ٥٣٢)	٧٨٠ ٠٠٠
الإجمالى	١٨ ٠٣٣ ٢٩٤	٧٢ ٥٣٢	٣٢ ٠٥٥ ٧٣٨	(٤٠ ٠٦٢ ٤٥٧)	١٠ ٠٩٩ ١٠٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٨- قروض قصيرة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــه
أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال العام التالى	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	٩ ١٨١	٩ ١٨١
	٢٠ ٠٠٩ ١٨١	٤٦ ٦٠٤ ١٨١

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقـم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــه	٣١ ديسمبر٢٠١٧ جنيـــه
موردون		١٤٩ ٧٣٩ ١١٩	١٤٩ ٠٢٢ ٨٠٠
أوراق دفع		٤١ ٦١٨ ١١٦	٣٦ ٧٥٢ ٢١٤
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	١ ٦١٧ ٩٠٠	٢ ١٠٥ ٧٣٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٠ ٣٢٧ ٠١٣	١٢ ٨٣١ ٣٦٠
دائنون – ضرائب الدخل		٢٩ ٢٤١ ٤١٧	٩ ٦٨٥ ١٩٨
مصروفات مستحقة		١٣٦ ٨٣٩ ٧٨٠	١٢٧ ٠٨٢ ٤١٤
تأمينات للغير		٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١
دائنون متنوعون		٥٨ ٦٥١ ١٠٨	٥٢ ٣٧٨ ٩٩٧
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢١ ٠٤٤ ١٧٦	١٧ ١٠٤ ٦٩٦
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٦٦٦ ١٣٠	١ ٧٨٩ ٠٣٠
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		٥٩ ٣٨١ ٦١١	٤٤ ٦٨٦ ١٧٧
إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط		٧ ٣٧٩ ٩٨٥	٣ ٦٣٨ ٨١٧
		٥١٧ ٩٢٠ ٩٨٥	٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣

٣٠- أطراف ذوى علاقة

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيـــه	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيـــه	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيـــه
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٩٣ ٧٦٤ ١٧١	٢١ ٦٢٢ ٤٤٩	٣٨ ٦١٩ ٩١٨
	أوراق قبض	--	١ ٤٣٢ ٨٠٠	٥٨ ٩٨٨
			٢٣ ٠٥٥ ٢٤٩	٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٢٣ ٣٥٥ ٣٤٩	٣٨ ٩٧٩ ٠٠٦
يخصم: الإنخفاض فى قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار			(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)
صافى المستحق من أطراف ذوي علاقة			٢٣ ٠٥٥ ٢٤٩	٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)	مشتريات	٨ ٣٨٦ ٩٢٥	٥٧ ١١٠	٧٠٣ ٨٨٢
LIFCO	إيجار	٣٥٤ ٢٨٠	١ ٤٢٥ ٦٧٢	١ ٠٥٨ ٨٢٤
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٢ ١٩٣ ٢٣١	١٣٥ ١١٨	٣٤٣ ٠٢٤
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			١ ٦١٧ ٩٠٠	٢ ١٠٥ ٧٣٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	١٩ ٥٣٣ ٣١٢	١٧ ٨٤٦ ٥٤٧

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصري	١٠ ٢٥٨ ٥٢٥	٢٦ ٩٥٨ ٠٠٣

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ١٠.١ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد الارتباطات الراسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (في٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١ مليون جنيه مصري).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦- الأحداث اللاحقة

قررت إدارة المجموعة عمل خطة لإعادة هيكلة شاملة لشركة ليسيكو لبنان (إحدي الشركات التابعة بالمجموعة) خلال عام ٢٠١٩، على ان ذلك في ضوء ماحققته الشركة المذكورة من نتائج وتدفقات سلبية خلال السنوات السابقة. وتتضمن خطة إعادة الهيكلة للشركة التابعة إعادة هيكلة الجوانب المالية والتشغيلية لها واجراء تغيير جوهري بالإنتاج فضلاً عن فحص شامل لأصول الشركة وقيمتها الحالية. هذا ويتعذر في ألوقت الحالي تقدير أثر النتيجة النهائية لخطة إعادة هيكلة الشركة التابعة وتتوقع الإدارة نتائج إيجابية بعد تطبيق الخطة سالفة الذكر.

٣٧- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣٧-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- **الشركات التابعة**
الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- **الحقوق غير المسيطرة**
يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- **فقد السيطرة**
عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- **استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية**
تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- **الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة**
يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٧-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٧-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٧-٣ الإيـراد

البضاعة المباعة
يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٣٧-٤ مزايـا العاملين

٣٧-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣٧-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٧-٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٣٧-٦-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٧-٦-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
  (١) ليست تجميع الأعمال.
  و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-٧ **المخزون**

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٣٧-٨ **الأصول الثابتة**

٣٧-٨-١ **الاعتراف والقياس**

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٣٧-٨-٢ **النفقات اللاحقة على الاقتناء**

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣٧-٨-٣ **الإهلاك**

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية – (وفقا لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية:

الأصـــل	العمر الإنتاجى سنـــة
مبانى	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٧-٩ **مشروعات تحت التنفيذ**

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-١٠ أصول غير ملموسة

٣٧-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٣٧-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣٧-١٠-٣ الإستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

٣٧-١١ الأصول المستأجرة

يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

٣٧-١١-١ أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣٧-١٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.
تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-١٢-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣٧-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٣٧-١٢-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٧-١٢-٤ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٧-١٢-٥ الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-١٢-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٧-١٣ رأس المال

٣٧-١٣-١ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٧-١٣-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٧-١٤ الاضمحلال

٣٧-١٤-١ الاصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-١٤-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٣٧-١٤-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. واذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧-١٥ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٣٧-١٥-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣٧-١٥-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣٧-١٦ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣٧-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣٧-١٨ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٧-١٩ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٨/٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٣/٢٠١٦	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٤	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٥ حتى تاريخه	لم يتم الفحص بعد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.